Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének célja, hogy a biztosítsa a pénzügyi átláthatóságot és elszámoltathatóságot, ennek érdekében jelen rendelet tartalmazza a költségvetés végrehajtását, a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat.

[2] Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesített összesített bevételeit 1.264.373.798 forintban határozza meg az alábbiak szerint:

a) önkormányzatok működési támogatása (B11) 490.454.342 Ft
b) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16) 88.141.951 Ft
c) felhalmozási támogatások államháztartáson belülről (B2) 191.812.743 Ft
d) közhatalmi bevételek (B3) 69.405.888 Ft
e) működési bevételek (B4) 32.776.397 Ft
f) felhalmozási bevételek (B5) 494.000 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök (B6) 220.000 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) 0 Ft
i) *Költségvetési bevételek (B1–B7) 873.305.321 Ft*
j) *Finanszírozási bevételek (B8) 391.068.477 Ft*

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének összesített teljesített kiadásait 1.088.055.156 forintban határozza meg az alábbiak szerint:

a) személyi juttatások (K1) 361.999.771 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok (K2) 44.314.248 Ft
c) dologi kiadások (K3) 210.981.573 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) 11.888.800 Ft
e) egyéb működési célú kiadások (K5) 25.987.296 Ft
f) beruházások (K6) 71.428.385 Ft
g) felújítások (K7) 52.514.873 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) 1.666.000 Ft
i) *Költségvetési kiadások (K1-K8) 780.780.946 Ft*
j) *Finanszírozási kiadások (K9) 307.274.210 Ft.*

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének saját teljesített bevételeit 960.970.067 forintban határozza meg az alábbiak szerint:

a) önkormányzatok működési támogatása (B11) 490.454.342 Ft
b) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16) 88.141.951 Ft
c) felhalmozási támogatások államháztartáson belülről (B2) 191.812.743 Ft

d) közhatalmi bevételek (B3) 69.405.888 Ft
e) működési bevételek (B4) 32.743.335 Ft
f) felhalmozási bevételek (B5) 494.000 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök (B6) 220.000 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7) 0 Ft
i) *Költségvetési bevételek (B1–B7) 873.272.259 Ft*
j) *Finanszírozási bevételek (B8) 87.697.808 Ft*

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének saját teljesített kiadásait 790.684.024 forintban határozza meg az alábbiak szerint:
a) személyi juttatások (K1) 129.533.615 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok (K2) 15.470.372 Ft
c) dologi kiadások (K3) 180.954.281 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai (K4) 11.888.800 Ft
e) egyéb működési célú kiadások (K5) 25.987.296 Ft
f) beruházások (K6) 65.394.577 Ft
g) felújítások (K7) 52.514.873 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások (K8) 1.666.000 Ft
i) *Költségvetési kiadások (K1-K8) 483.409.814 Ft*
j) *Finanszírozási kiadások (K9) 307.274.210 Ft.*

3. §

(1) A Képviselő-testület a hivatal 2025. évi költségvetésének teljesített bevételeit 153.664.726 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
a) működési bevételek (B4) 11.770 Ft
b) *Költségvetési bevételek (B1–B7) 11.770 Ft*
c) *Finanszírozási bevételek (B8) 153.652.956 Ft*

(2) A Képviselő-testület a hivatal 2025. évi költségvetésének teljesített kiadásait 151.668.461 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
a) személyi juttatások (K1) 115.836.079 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok (K2) 15.575.893 Ft
c) dologi kiadások (K3) 17.049.948 Ft
d) beruházások (K6) 3.206.541 Ft
e) *Költségvetési kiadások (K1-K8) 151.668.461 Ft*
f) *Finanszírozási kiadások 0 Ft.*

4. §

(1) A Képviselő-testület az óvoda 2025. évi költségvetésének teljesített bevételeit 149.739.005 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
a) működési bevételek (B4) 21.292 Ft
b) *Költségvetési bevételek (B1–B7) 21.292 Ft*
c) *Finanszírozási bevételek (B8) 149.717.713 Ft*

(2) A Képviselő-testület az óvoda 2025. évi költségvetésének teljesített kiadásait 145.702.671 Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:
a) személyi juttatások (K1) 116.630.077 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok (K2) 13.267.983 Ft
c) dologi kiadások (K3) 12.977.344 Ft

d) beruházások (K6) 2.827.267 Ft
e) *Költségvetési kiadások (K1-K8) 145.702.671 Ft*
f) *Finanszírozási kiadások 0 Ft.*

5. §

(1) Az önkormányzat összesített bevételeit bevételi források szerinti részletezettséggel az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat összesített kiadásainak részletezését kiadási jogcímek szerint a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi maradványát 176.318.642 Ft összegben fogadja el.

6. §

(1) A Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal működésére az önkormányzat 149.718.503 Ft finanszírozást nyújtott, a hivatal 2025. évi költségvetésének éves teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde működésére az önkormányzat 149.717.713 Ft finanszírozást nyújtott, az óvoda 2025. évi költségvetésének éves teljesítését a 4. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat (saját) költségvetésének éves teljesítését, valamint a kormányzati funkciókon elszámolt teljesített kiadásait jogcímenkénti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó, maradványkimutatást, mérleget, eredménykimutatást, befektetett eszközök állományának alakulását, eszközök értékvesztésének alakulását, egyszerűsített mérleget, vagyonkimutatást, konszolidált beszámolót a rendelet 6–20. mellékletei tartalmazzák.

9. §

Az önkormányzat saját 2025. évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa 170.286.043 forint összegben kerül jóváhagyásra, mely összeg a 2026. évi költségvetésben felhasználásra betervezésre került.

10. §

A hivatal 2025. évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa 1.996.265 forint összegben kerül jóváhagyásra, mely összeg a hivatal 2026. évi költségvetésben működtetési költségek felhasználásra betervezésre került.

11. §

Az óvoda 2025. évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa 4.036.334 forint összegben kerül jóváhagyásra, mely összeg, az óvoda 2026. évi költségvetésben működtetési költségek felhasználásra betervezésre került.

12. §

Ez a rendelet 2026. május 29-én lép hatályba.

Turi Balázs
polgármester

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata • Rákóczi út 83. • 8056 Bakonycsernye •

Fidrich Tamásné
jegyző

Kihirdetési záradék:
Ezen rendelet 2026. május 28-án kihirdetésre került.

Fidrich Tamásné
jegyző

Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

1. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont 2025. évi költségvetésének teljesítése bevételi forrásonként

Beszámoló sorszám 02. tábla	Rovat megnevezése	2025. évi bevételek összesen Ft				2025. évi működési bevételek Ft				2025. évi felhalmozási bevételek Ft			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	218 831 353	236 379 769	236 379 769	100	218 831 353	236 379 769	236 379 769	100	-	-	-	-
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	110 698 058	113 652 782	113 652 782	100	110 698 058	113 652 782	113 652 782	100	-	-	-	-
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	69 539 850	75 046 409	75 046 409	100	69 539 850	75 046 409	75 046 409	100	-	-	-	-
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	51 000 532	50 354 340	50 354 340	100	51 000 532	50 354 340	50 354 340	100	-	-	-	-
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	120 540 382	125 400 749	125 400 749	100	120 540 382	125 400 749	125 400 749	100	-	-	-	-
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	10 818 057	10 818 057	10 818 057	100	10 818 057	10 818 057	10 818 057	100	-	-	-	-

07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 480 310	2 480 310	100	0	2 480 310	2 480 310	100	-	-	-	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 722 675	1 722 675	100	0	1 722 675	1 722 675	100	-	-	-	-
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07 +08) (B11)	460 887 850	490 454 342	490 454 342	*100*	460 887 850	490 454 342	490 454 342	*100*	-	-	-	-
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	60 864 110	89 296 519	88 141 951	99	60 864 110	89 296 519	88 141 951	99	-	-	-	-
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	-	-	41 619 019	-	-	-	41 619 019	-	-	-	-	-
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	-	-	37 737 500	-	-	-	37 737 500	-	-	-	-	-
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	-	-	4 980 432	-	-	-	4 980 432	-	-	-	-	
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	-	-	3 805 000	-	-	-	3 805 000	-	-	-	-	-
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**521 751 960**	**579 750 861**	**578 596 293**	100	**521 751 960**	**579 750 861**	**578 596 293**	100	-	-	-	-
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	26 567 000	26 498 927	26 498 927	100	-	-	-	-	26 567 000	26 498 927	26 498 927	100
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	509 218 761	531 959 935	165 313 816	31	-	-	-	-	509 218 761	531 959 935	165 313 816	31

	belülről (=71+…+80) (B25)												
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	-	-	142 572 642	-	-	-	-	-	-	-	142 572 642	-
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	-	-	22 741 174	-	-	-	-	-	-	-	22 741 174	-
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**535 785 761**	**558 458 862**	**191 812 743**	34	-	-	-	-	**535 785 761**	**558 458 862**	**191 812 743**	34
108	Vagyoni tipusú adók (=109+…+114) (B34)	21 110 000	18 807 902	18 807 902	**10 0**	-	-	-	-	21 110 000	18 807 902	18 807 902	**10 0**
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	-	-	18 807 902	-	-	-	-	-	-	-	18 807 902	-
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+134) (B351)	42 000 000	49 054 868	49 054 868	10 0	42 000 000	49 054 868	49 054 868	10 0	-	-	-	-
120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	-	-	49 054 868	-	-	-	49 054 868	-	-	-	-	-
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140 +144) (B35)	42 000 000	49 054 868	49 054 868	10 0	42 000 000	49 054 868	49 054 868	10 0	-	-	-	-
162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+…+180) (B36)	1 200 000	1 543 118	1 543 118	10 0	1 200 000	1 543 118	1 543 118	10 0	-	-	-	-
181	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+ 161+162) (B3)**	**64 310 000**	**69 405 888**	**69 405 888**	**10 0**	**43 200 000**	**50 597 986**	**50 597 986**	**10 0**	**21 110 000**	**18 807 902**	**18 807 902**	**10 0**

183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	8 786 488	13 357 900	12 725 760	95	8 786 488	13 357 900	12 725 760	95	-	-	-	-
184	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	-	-	2 470 186	-	-	-	2 470 186	-	-	-	-	-
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	3 463 543	4 375 242	4 242 553	97	3 463 543	4 375 242	4 242 553	97	-	-	-	-
187	ebből: államháztartáson belül (B403)	-	-	1 819 141	-	-	-	1 819 141	-	-	-	-	-
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+...+194) (B404)	192 000	207 374	207 374	100	192 000	207 374	207 374	100	-	-	-	-
191	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	-	-	207 374	-	-	-	207 374	-	-	-	-	-
195	Ellátási díjak (B405)	7 438 000	8 150 735	8 150 735	100	7 438 000	8 150 735	8 150 735	100	-	-	-	-
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 930 632	4 210 887	4 102 590	97	3 930 632	4 210 887	4 102 590	97	-	-	-	-
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	61	61	58	95	61	61	58	95	-	-	-	-
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	61	61	58	95	61	61	58	95	-	-	-	-
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	75 445	75 445	100	0	75 445	75 445	100	-	-	-	-
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	389 060	3 545 628	3 271 882	92	389 060	3 545 628	3 271 882	92	-	-	-	-

218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**24 199 784**	**33 923 272**	**32 776 397**	97	**24 199 784**	**33 923 272**	**32 776 397**	97	-	-	-	-
221	Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52)	1 000 000	1 000 000	494 000	49	-	-	-	-	1 000 000	1 000 000	494 000	49
229	**Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227) (B5)**	**1 000 000**	**1 000 000**	**494 000**	**49**	-	-	-	-	**1 000 000**	**1 000 000**	**494 000**	**49**
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254) (B65)	0	220 000	220 000	100	0	220 000	220 000	100	-	-	-	-
246	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-	-	-	-	-
247	ebből: háztartások (B65)	-	-	120 000	-	-	-	120 000	-	-	-	-	-
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**0**	**220 000**	**220 000**	100	**0**	**220 000**	**220 000**	100	-	-	-	-
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**1 147 047 505**	**1 242 758 883**	**873 305 321**	70	**589 151 744**	**664 492 119**	**662 190 676**	**100**	**557 895 761**	**578 266 764**	**211 114 645**	**37**
04 tábla/ 11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	80 694 157	80 694 157	80 694 157	100								
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	80 694 157	80 694 157	80 694 157	100								
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	19 939 759	19 939 759	100								
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	282 141 058	290 434 561	290 434 561	100								

23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15 +17+18+19+22) (B81)	362 835 215	391 068 477	391 068 477	10 0								
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**362 835 215**	**391 068 477**	**391 068 477**	10 0								
B1-B8	***BEVÉTELEK ÖSSZESEN***	***1 509 882 720***	***1 633 827 360***	***1 264 373 798***	**77**								

2. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont 2025. évi költségvetésének teljesítése kiadási jogcímek szerint

Beszámoló sorszáma 01 tábla	Rovat megnevezése	2025. évi kiadások összesen Ft				2025. évi működési kiadások Ft				2025. évi felhalmozási kiadások Ft			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	262 820 800	273 970 402	272 519 053	99	262 820 800	273 970 402	272 519 053	99	-	-	-	-
02	Normatív jutalmak (K1102)	15 058 000	21 388 000	21 388 000	100	15 058 000	21 388 000	21 388 000	100	-	-	-	-
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	8 038 400	7 160 342	7 081 267	99	8 038 400	7 160 342	7 081 267	99	-	-	-	-
05	Végkielégítés (K1105)	0	348 800	348 800	100	0	348 800	348 800	100	-	-	-	-
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 415 600	1 515 600	1 515 600	100	1 415 600	1 515 600	1 515 600	100	-	-	-	-
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	10 043 000	9 593 500	9 544 240	99	10 043 000	9 593 500	9 544 240	99	-	-	-	-
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 927 000	1 640 423	1 597 275	97	1 927 000	1 640 423	1 597 275	97	-	-	-	-
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	4 224 000	6 419 360	6 419 360	100	4 224 000	6 419 360	6 419 360	100	-	-	-	-
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	303 526 800	322 036 427	320 413 595	99	303 526 800	322 036 427	320 413 595	99	-	-	-	-
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	31 117 200	32 129 457	31 911 946	99	31 117 200	32 129 457	31 911 946	99	-	-	-	-

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	10 423 851	10 169 193	9 351 630	92	10 423 851	10 169 193	9 351 630	92	-	-	-	-
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	322 600	322 600	100	0	322 600	322 600	100	-	-	-	-
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	41 541 051	42 621 250	41 586 176	98	41 541 051	42 621 250	41 586 176	98	-	-	-	-
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**345 067 851**	**364 657 677**	**361 999 771**	**99**	**345 067 851**	**364 657 677**	**361 999 771**	**99**	-	-	-	-
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)**	**45 289 549**	**46 218 245**	**44 314 248**	**96**	**45 289 549**	**46 218 245**	**44 314 248**	**96**	-	-	-	-
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	-	-	42 634 104	-	-	-	42 634 104	-	-	-	-	-
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	-	-	167 974	-	-	-	167 974	-	-	-	-	-
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	-	-	1 512 170	-	-	-	1 512 170	-	-	-	-	-
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 582 000	1 417 148	1 397 148	99	1 582 000	1 417 148	1 397 148	99	-	-	-	-
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	16 531 165	19 724 216	17 637 406	89	16 531 165	19 724 216	17 637 406	89	-	-	-	-
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	18 113 165	21 141 364	19 034 554	90	18 113 165	21 141 364	19 034 554	90	-	-	-	-
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 465 000	4 485 741	4 282 042	95	4 465 000	4 485 741	4 282 042	95	-	-	-	-
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 096 000	1 013 000	976 961	96	1 096 000	1 013 000	976 961	96	-	-	-	-
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	5 561 000	5 498 741	5 259 003	96	5 561 000	5 498 741	5 259 003	96	-	-	-	-

35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	19 321 000	18 528 489	16 152 638	87	19 321 000	18 528 489	16 152 638	87	-	-	-	-
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	9 171 000	9 127 642	8 024 272	88	9 171 000	9 127 642	8 024 272	88	-	-	-	-
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 600 000	1 873 498	1 850 744	99	1 600 000	1 873 498	1 850 744	99	-	-	-	-
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	30 092 000	29 529 629	26 027 654	88	30 092 000	29 529 629	26 027 654	88	-	-	-	-
40	Vásárolt élelmezés (K332)	39 275 000	39 661 110	39 661 110	100	39 275 000	39 661 110	39 661 110	100	-	-	-	-
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	215 000	218 774	218 118	100	215 000	218 774	218 118	100	-	-	-	-
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	21 036 250	18 109 246	14 216 213	79	21 036 250	18 109 246	14 216 213	79	-	-	-	-
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	2 813 000	3 034 541	2 897 410	95	2 813 000	3 034 541	2 897 410	95	-	-	-	-
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	21 830 110	23 489 968	14 370 893	61	21 830 110	23 489 968	14 370 893	61	-	-	-	-
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	21 913 310	29 117 178	25 399 756	87	21 913 310	29 117 178	25 399 756	87	-	-	-	-
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	-	-	1 373 119	-	-	-	1 373 119	-	-	-	-	-
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	137 174 670	143 160 446	122 791 154	86	137 174 670	143 160 446	122 791 154	86	-	-	-	-
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	1 080 000	964 003	553 945	57	1 080 000	964 003	553 945	57	-	-	-	-
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	1 080 000	964 003	553 945	57	1 080 000	964 003	553 945	57	-	-	-	-
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	39 611 653	41 777 482	36 323 878	87	39 611 653	41 777 482	36 323 878	87	-	-	-	-

54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	80 790 469	85 279 948	13 261 705	16	80 790 469	85 279 948	13 261 705	16	-	-	-	-
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	409 939	409 939	100	0	409 939	409 939	100	-	-	-	-
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	12 360 000	14 810 661	13 347 395	90	12 360 000	14 810 661	13 347 395	90	-	-	-	-
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	132 762 122	142 278 030	63 342 917	45	132 762 122	142 278 030	63 342 917	45	-	-	-	-
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**294 690 957**	**313 042 584**	**210 981 573**	**67**	**294 690 957**	**313 042 584**	**210 981 573**	**67**	-	-	-	-
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	15 674 000	15 674 000	11 888 800	76	15 674 000	15 674 000	11 888 800	76	-	-	-	-
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	-	-	6 750 000	-	-	-	6 750 000	-	-	-	-	-
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	-	-	5 138 800	-	-	-	5 138 800	-	-	-	-	-
124	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**15 674 000**	**15 674 000**	**11 888 800**	76	**15 674 000**	**15 674 000**	**11 888 800**	76				
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	348 185	0	0	0	348 185	0	0	0	-	-	-	-
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	348 185	0	0	0	348 185	0	0	0	-	-	-	-
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	20 811 905	20 982 137	19 411 458	93	20 811 905	20 982 137	19 411 458	93	-	-	-	-

	(=155+...+164) (K506)												
158	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	-	-	62 500	-	-	-	62 500	-	-	-	-	-
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	-	-	18 942 968	-	-	-	18 942 968	-	-	-	-	-
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	-	-	405 990	-	-	-	405 990	-	-	-	-	-
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	6 675 718	6 605 838	6 575 838	100	6 675 718	6 605 838	6 575 838	100	-	-	-	-
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	-	-	5 077 385	-	-	-	5 077 385	-	-	-	-	-
186	ebből: háztartások (K512)	-	-	131 653	-	-	-	131 653	-	-	-	-	-
190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	-	-	1 366 800	-	-	-	1 366 800	-	-	-	-	-
193	Tartalékok (K513)	7 598 925	35 606 805	0	0	7 598 925	35 606 805	0	0	-	-	-	-
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**35 434 733**	**63 194 780**	**25 987 296**	41	**35 434 733**	**63 194 780**	**25 987 296**	41	-	-	-	-
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	300 016 959	301 578 599	43 602 563	14	-	-	-	-	300 016 959	301 578 599	43 602 563	14
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	3 584 365	3 584 365	100	-	-	-	-	0	3 584 365	3 584 365	100
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	16 898 963	29 615 131	18 206 328	61	-	-	-	-	16 898 963	29 615 131	18 206 328	61
204	Beruházási célú előzetesen felszámított	5 909 870	10 462 996	6 035 129	58	-	-	-	-	5 909 870	10 462 996	6 035 129	58

	általános forgalmi adó (K67)												
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**322 825 792**	**345 241 091**	**71 428 385**	**21**	**-**	**-**	**-**	**-**	**322 825 792**	**345 241 091**	**71 428 385**	**21**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	21 463 800	45 778 230	45 778 230	100	-	-	-	-	21 463 800	45 778 230	45 778 230	100
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	5 795 226	6 736 643	6 736 643	100	-	-	-	-	5 795 226	6 736 643	6 736 643	100
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**27 259 026**	**52 514 873**	**52 514 873**	**100**	-	-	-	-	**27 259 026**	**52 514 873**	**52 514 873**	**100**
223	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=224+…+233) (K83)	1 666 000	1 666 000	1 666 000	100	-	-	-	-	1 666 000	1 666 000	1 666 000	100
230	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)	-	-	1 666 000	-	-	-	-	-	-	-	1 666 000	-
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+…+244) (K84)	124 343 900	124 343 900	0	0	-	-	-	-	124 343 900	124 343 900	0	0
272	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**126 009 900**	**126 009 900**	**1 666 000**	1	-	-	-	-	**126 009 900**	**126 009 900**	**1 666 000**	1
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**1 212 251 808**	**1 326 553 150**	**780 780 946**	**59**	**736 157 090**	**802 787 286**	**655 171 688**	**82**	**476 094 718**	**523 765 864**	**125 609 258**	**24**
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	15 489 854	15 489 854	15 489 854	20								
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	282 141 058	290 434 561	290 434 561	21								

23	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	1 349 795	1 349 795	23								
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+…+24+27) (K91)	297 630 912	307 274 210	307 274 210	28								
K1 - K9	***KIADÁSOK MINDÖSSZESEN***	***1 509 882 720***	***1 633 827 360***	***1 088 055 156***	***67***								

3. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése

1. *adatok forintban*

Rovat szám a	Neve	Bevételek jogcímek szerint	**BEVÉTELEK 2025. év**			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Telj. %-a
B1	***Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal***	***Működési célú támogatások államháztartáson belülről***	**0**	**0**	**0**	**0**
B2		***Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről***	**0**	**0**	**0**	**0**
B3		***Közhatalmi bevételek***	**0**	**0**	**0**	**0**
B403		*Közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott telefon)*	19 543	19 543	11 768	60
B4082		*Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek*	4	4	2	50
B4		***Működési bevételek***	**19 547**	**19 547**	**11 770**	**60**
B5		***Felhalmozási bevételek***	**0**	**0**	**0**	**0**
B6		***Működési célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**	**0**	**0**
B7		***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7		***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK***	***19 547***	***19 547***	***11 770***	***60***
B816		*Központi, irányítószervi támogatás*	142 091 000	149 718 503	149 718 503	100
B813		*Maradvány igénybevétele*	3 934 453	3 934 453	3 934 453	100
B8		***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK***	***146 025 453***	***153 652 956***	***153 652 956***	***100***
B1-B8		***BEVÉTELEK ÖSSZESEN***	***146 045 000***	***153 672 503***	***153 664 726***	***100***

2. *adatok forintban*

Rovat szám a	Neve	Kiadások jogcímek szerint	**KIADÁSOK 2025. év**			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Telj. %-a
K11	***Bakonycsernyei Közös***	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	105 529 000	114 440 570	114 342 779	100

K12	***Önkormányzati Hivatal***	Külső személyi juttatások	0	1 493 300	1 493 300	100
K1		**Személyi juttatások összesen**	**105 529 000**	**115 933 870**	**115 836 079**	**100**
K2		**Munkaadókat terhelő járulékok**	**14 418 000**	**15 770 633**	**15 575 893**	**99**
K3		**Dologi kiadások**	**19 636 000**	**18 761 459**	**17 049 948**	**91**
K4		**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
K5		**Egyéb működési célú kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
K1-K5		**MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**	**139 583 000**	**150 465 962**	**148 461 920**	**99**
K6		**Beruházások**	**6 462 000**	**3 206 541**	**3 206 541**	**100**
K7		**Felújítások**	**0**	**0**	**0**	**0**
K8		***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	**0**	**0**	**0**	**0**
K6-K8		***FELHALMOZÁSI KIDÁSOK***	**6 462 000**	**3 206 541**	**3 206 541**	**100**
K1-K8		***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK***	***146 045 000***	***153 672 503***	***151 668 461***	***99***
K9		***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK***	***0***	***0***	***0***	***0***
K1-K9		***KIADÁSOK ÖSSZESEN***	***146 045 000***	***153 672 503***	***151 668 461***	***99***

4. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde 2025. évi bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése

1. *adatok forintban*

Rovat szám a	Neve	Bevételek jogcímek szerint	**BEVÉTELEK 2025. év**			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Telj. %-a
B1	***Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde***	***Működési célú támogatások államháztartáson belülről***	**0**	**0**	**0**	**0**
B2		***Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről***	**0**	**0**	**0**	**0**
B3		***Közhatalmi bevételek***	**0**	**0**	**0**	**0**
B4		***Működési bevételek***	**7**	**21 292**	**21 292**	**100**
B5		***Felhalmozási bevételek***	**0**	**0**	**0**	**0**
B6		***Működési célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**	**0**	**0**
B7		***Felhalmozási célú átvett pénzeszközök***	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7		***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK***	**7**	**21 292**	**21 292**	**100**
B816		*Központi, irányítószervi támogatás*	140 050 058	140 716 058	140 716 058	100
B813		*Maradvány igénybevétele*	9 001 655	9 001 655	9 001 655	100
B8		***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK***	**149 051 713**	**149 717 713**	**149 717 713**	**100**
B1-B8		***BEVÉTELEK ÖSSZESEN***	***149 051 720***	***149 739 005***	***149 739 005***	***100***

2. adatok forintban

Rovat szám a	Neve	Kiadások jogcímek szerint	**KIADÁSOK 2025. év**			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Telj. %-a
K11	***Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde***	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	113 409 000	114 774 096	114 653 577	100
K12		Külső személyi juttatások	1 488 000	1 976 500	1 976 500	100
K1		**Személyi juttatások összesen**	**114 897 000**	**116 750 596**	**116 630 077**	**100**

K2		**Munkaadókat terhelő járulékok**	**15 349 000**	**14 161 404**	**13 267 983**	**94**
K3		**Dologi kiadások**	**14 078 000**	**14 429 059**	**12 977 344**	**90**
K4		**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
K5		**Egyéb működési célú kiadások**	**2 627 720**	**1 570 679**	**0**	**0**
		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**146 951 720**	**146 911 738**	**142 875 404**	**97**
K6		**Beruházások**	**2 100 000**	**2 827 267**	**2 827 267**	**100**
K7		**Felújítások**	**0**	**0**	**0**	**0**
K8		***Egyéb felhalmozási célú kiadások***	**0**	**0**	**0**	**0**
		FELHALMOZÁSI KIDÁSOK	**2 100 000**	**2 827 267**	**2 827 267**	**100**
K1-K8		***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK***	***149 051 720***	***149 739 005***	***145 702 671***	***97***
K9		**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**	**0**	**0**	**0**	**0**
K1-K9		***KIADÁSOK ÖSSZESEN***	***149 051 720***	***149 739 005***	***145 702 671***	***97***

5. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat saját 2025. évi bevételeinek és kiadásainak éves teljesítése

1. Az önkormányzat saját 2025. évi költségvetésének teljesítése bevételi forrásonként

Rovat megnevezése	2025. évi bevételek összesen Ft				2025. évi működési bevételek Ft				2025. évi felhalmozási bevételek Ft			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	460 887 850	490 454 342	490 454 342	100	460 887 850	490 454 342	490 454 342	100	-	-	-	-
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről ((B16)	60 864 110	89 296 519	88 141 951	99	60 864 110	89 296 519	88 141 951	99	-	-	-	-
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	**521 751 960**	**579 750 861**	**578 596 293**	**100**	**521 751 960**	**579 750 861**	**578 596 293**	**100**	-	-	-	-
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	26 567 000	26 498 927	26 498 927	100	-	-	-	-	26 567 000	26 498 927	26 498 927	100
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	509 218 761	531 959 935	165 313 816	31	-	-	-	-	509 218 761	531 959 935	165 313 816	31
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	**535 785 761**	**558 458 862**	**191 812 743**	**34**	-	-	-	-	**535 785 761**	**558 458 862**	**191 812 743**	**34**
Vagyoni típusú adók (B34)	21 110 000	18 807 902	18 807 902	100	-	-	-	-	21 110 000	18 807 902	18 807 902	100
Értékesítési és forgalmi adók- IPA (B351)	42 000 000	49 054 868	49 054 868	100	42 000 000	49 054 868	49 054 868	100	-	-	-	-
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	1 200 000	1 543 118	1 543 118	100	1 200 000	1 543 118	1 543 118	100	-	-	-	-

Közhatalmi bevételek (B3)	**64 310 000**	**69 405 888**	**69 405 888**	**100**	**43 200 000**	**50 597 986**	**50 597 986**	**100**	**21 110 000**	**18 807 902**	**18 807 902**	**100**
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	8 786 488	13 357 900	12 725 760	95	8 786 488	13 357 900	12 725 760	95	-	-	-	-
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	3 444 000	4 355 699	4 230 785	97	3 444 000	4 355 699	4 230 785	97	-	-	-	-
Tulajdonosi bevételek (B404)	192 000	207 374	207 374	100	192 000	207 374	207 374	100	-	-	-	-
Ellátási díjak (B405)	7 438 000	8 150 735	8 150 735	100	7 438 000	8 150 735	8 150 735	100	-	-	-	-
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 930 632	4 210 887	4 102 590	97	3 930 632	4 210 887	4 102 590	97	-	-	-	-
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	50	50	49	98	50	50	49	98	-	-	-	-
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	75 445	75 445	100	0	75 445	75 445	100	-	-	-	-
Egyéb működési bevételek (B411)	389 060	3 524 343	3 250 597	92	389 060	3 524 343	3 250 597	92	-	-	-	-
Működési bevételek (B4)	**24 180 230**	**33 882 433**	**32 743 335**	**97**	**24 180 230**	**33 882 433**	**32 743 335**	**97**	-	-	-	-
Felhalmozási bevételek (B5)	**1 000 000**	**1 000 000**	**494 000**	**49**	-	-	-	-	**1 000 000**	**1 000 000**	**494 000**	**49**
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	**0**	**220 000**	**220 000**	**100**	**0**	**220 000**	**220 000**	**100**	-	-	-	-
Költségvetési bevételek (B1-B7)	**1 147 027 951**	**1 242 718 044**	**873 272 259**	***70***	***589 132 190***	***664 451 280***	***662 157 614***	***100***	***557 895 761***	***578 266 764***	***211 114 645***	***37***
Maradvány igénybevétele (B813)	67 758 049	67 758 049	67 758 049	100								
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	19 939 759	19 939 759	100								
Finanszírozási bevételek (B8)	***67 758 049***	***87 697 808***	***87 697 808***	***100***								

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	***1 214 786 000***	***1 330 415 852***	***960 970 067***	***72***								

2. Az önkormányzat saját 2025. évi költségvetésének teljesítése kiadási forrásonként

Rovat megnevezése	2025. évi kiadások összesen Ft				2025. évi működési kiadások Ft				2025. évi felhalmozási kiadások Ft			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások (K1)	**124 641 851**	**131 973 211**	**129 533 615**	98	**124 641 851**	**131 973 211**	**129 533 615**	98	-	-	-	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	**15 522 549**	**16 286 208**	**15 470 372**	94	**15 522 549**	**16 286 208**	**15 470 372**	94	-	-	-	-
Készletbeszerzés (K31)	13 206 165	16 294 143	14 240 915	87	13 206 165	16 294 143	14 240 915	87	-	-	-	-
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	2 230 000	2 267 741	2 095 691	92	2 230 000	2 267 741	2 095 691	92	-	-	-	-
Közüzemi díjak (K331)	20 056 000	20 156 761	17 744 130	88	20 056 000	20 156 761	17 744 130	88	-	-	-	-
Vásárolt élelmezés (K332)	39 275 000	39 661 110	39 661 110	100	39 275 000	39 661 110	39 661 110	100	-	-	-	-
Bérleti és lízing díjak (K333)	15 000	18 774	18 450	98	15 000	18 774	18 450	98	-	-	-	-
Karbantartási, kisjavítás (K334)	19 342 250	16 157 796	13 135 688	81	19 342 250	16 157 796	13 135 688	81				
Közvetített szolgáltatások (K335)	2 795 000	3 015 290	2 878 159	95	2 795 000	3 015 290	2 878 159	95	-	-	-	-
Szakmai tev.et segítő szolgáltatások (K336)	20 555 110	22 425 323	13 470 178	60	20 555 110	22 425 323	13 470 178	60	-	-	-	-
Egyéb szolgáltatások (K337)	17 045 000	23 962 079	20 244 657	84	17 045 000	23 962 079	20 244 657	84	-	-	-	-

Kiküldetések, reklám-kiadások (K34)	480 000	386 395	163 155	42	480 000	386 395	163 155	42	-	-	-	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	33 226 963	35 609 199	30 886 202	87	33 226 963	35 609 199	30 886 202	87	-	-	-	-
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	80 790 469	85 279 948	13 261 705	16	80 790 469	85 279 948	13 261 705	16	-	-	-	-
Kamatkiadások (K353)	0	409 939	409 939	100	0	409 939	409 939	100				
Egyéb dologi kiadások (K355)	11 960 000	14 207 568	12 744 302	90	11 960 000	14 207 568	12 744 302	90	-	-	-	-
Dologi kiadások (K3)	**260 976 957**	**279 852 066**	**180 954 281**	**65**	**260 976 957**	**279 852 066**	**180 954 281**	**65**	-	-	-	-
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	**15 674 000**	**15 674 000**	**11 888 800**	**76**	**15 674 000**	**15 674 000**	**11 888 800**	**76**	-	-	-	-
Elvonások és befizetések (K502)	348 185	0	0	0	348 185	0	0	0				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	18 184 185	19 411 458	19 411 458	100	18 184 185	19 411 458	19 411 458	100	-	-	-	-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	6 675 718	6 605 838	6 575 838	100	6 675 718	6 605 838	6 575 838	100	-	-	-	-
Tartalékok (K513)	7 598 925	35 606 805	0	0	7 598 925	35 606 805	0	0	-	-	-	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	**32 807 013**	**61 624 101**	**25 987 296**	**42**	**32 807 013**	**61 624 101**	**25 987 296**	**42**	-	-	-	-
Beruházások (K6)	**314 263 792**	**339 207 283**	**65 394 577**	**19**	**-**	**-**	**-**	**-**	**314 263 792**	**339 207 283**	**65 394 577**	**19**
Felújítások (K7)	**27 259 026**	**52 514 873**	**52 514 873**	**100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**27 259 026**	**52 514 873**	**52 514 873**	**100**
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	**126 009 900**	**126 009 900**	**1 666 000**	**1**	**-**	**-**	**-**	**-**	**126 009 900**	**126 009 900**	**1 666 000**	**1**

Költségvetési kiadások (K1-K8)	**917 155 088**	**1 023 141 642**	**483 409 814**	***47***	***449 622 370***	***505 409 586***	***363 834 364***	***72***	***467 532 718***	***517 732 056***	***119 575 450***	***23***
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	15 489 854	15 489 854	15 489 854	100								
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	282 141 058	290 434 561	290 434 561	100								
Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	1 349 795	1 349 795	100								
Finanszírozási kiadások (K9)	297 630 912	307 274 210	307 274 210	***100***								
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	***1 214 786 000***	***1 330 415 852***	***790 684 024***	***59***								

3. Az önkormányzat saját, kormányzati funkción elszámolt 2025. éves teljesített kiadásai jogcímenkénti bontásban adatok forintban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai, Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások, Egyéb felhalmozási kiadások	Összesen
Közfoglalkoztatás	5 455 864	432 453	388 610	0	0	0	**6 276 927**
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	0	0	17 045 730	0	83 185	20 827 700	**37 956 615**
Ár- és belvízvédelem	0	0	7 214 133	0	0	31 687 173	**38 901 306**
Közvilágítás	213 000	24 922	18 044 380	0	302 971	0	**18 585 273**
Zöldterület kezelés	596 400	69 780	5 186 317	0	306 070	0	**6 158 567**
Város- és községgazdálkodás	14 988 453	1 755 306	16 584 239	131 653	5 465 779	0	**38 925 430**
Háziorvosi alapellátás	25 661 884	3 383 617	17 272 914	1 366 800	38 518 406	0	**86 203 621**
Család- és nővédelmi eü. gondozás	0	0	294 954	0	0	0	**294 954**
Könyvtári szolgáltatások	6 665 581	896 526	443 556	0	0	0	**8 005 663**
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése (Humán pályázat)	4 262 260	536 457	4 834 624	0	17 928 656	0	**27 561 997**
Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	11 728 714	1 554 731	15 370 673	0	0	0	**28 654 118**
Civil szervezetek támogatása	0	0	0	4 740 000	0	0	**4 740 000**

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	10 165 688	934 469	47 872 542	0	0	0	**58 972 699**
Gyermekétkeztetés bölcsődében	0	0	2 693 098	0	0	0	**2 693 098**
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	1 032 320	0	0	0	**1 032 320**
Család és gyermekjóléti szolgáltatások	15 389 825	2 064 216	2 168 719	0	106 980	0	**19 729 740**
Egyéb szociális ellátások, támogatások	0	0	7 172 798	11 888 800	0	0	**19 061 598**
Támogatás (Gajamenti ÖT, TKT, tagdíjak, BURSA)	0	0	0	19 748 843	0	0	**19 748 843**
Kamatmentes kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	1 666 000	**1 666 000**
ÖSSZESEN:	**129 533 615**	**15 470 372**	**180 954 281**	**37 876 096**	**65 394 577**	**54 180 873**	**483 409 814**
Államháztartáson belüli megelől. visszafizetése							**15 489 854**
Támogatás célú finanszírozási műveletek (irányítószervi támogatás hivatal, óvoda)							**290 434 561**
Pénzügyi lízing kiadásai							**1 349 795**
MINDÖSSZESEN:	**129 533 615**	**15 470 372**	**180 954 281**	**37 876 096**	**65 394 577**	**54 180 873**	**790 684 024**

6. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi összesített maradványkimutatása

Sorszám	Megnevezés	Összeg Ft
1.	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	873 305 321
2.	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	780 780 946
3.	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)**	**92 524 375**
4.	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	391 068 477
5.	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	307 274 210
6.	**II. II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)**	**83 794 267**
7.	**A. Alaptevékenység maradványa (I+II.)**	**176 318 642**
8.	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)**	**0**
11.	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	**IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)**	**0**
14.	**B. Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)**	**0**
15.	**C. Összes maradvány (A+B)**	**176 318 642**

7. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának összevont 2025. évi eredménykimutatása

beszámoló s.sz.	Megnevezés	Előző időszak Ft	Módosítások Ft	Tárgyidőszak Ft
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	54 966 402	0	67 281 381
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	19 782 278	0	25 136 878
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	191 448	0	207 374
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele**	**74 940 128**	**0**	**92 625 633**
08	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	658 336 133	0	780 888 903
09	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	55 093 162	0	88 336 951
10	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	577 086 471	0	35 681 381
11	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7 318 679	0	41 848 010
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek**	**1 297 834 445**	**0**	**946 755 245**
13	Anyagköltség	18 281 765	0	19 024 116
14	Igénybe vett szolgáltatások értéke	112 082 039	0	125 995 057
16	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 661 101	0	2 865 720
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások**	**133 024 905**	**0**	**147 884 893**
18	Bérköltség	257 872 193	0	305 601 524
19	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 587 210	0	61 533 150
20	Bérjárulékok	38 853 121	0	44 834 538
21	**V Személyi jellegű ráfordítások**	**342 312 524**	**0**	**411 969 212**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**90 526 816**	**0**	**99 299 397**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**869 691 366**	**0**	**403 771 021**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-62 781 038**	**0**	**-23 543 645**
28	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	62	0	58
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei**	**62**	**0**	**58**
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	**0**	49 000
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	**0**	409 939
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**0**	**0**	**458 939**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII)**	**62**	**0**	**-458 881**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-62 780 976**	**0**	**-24 002 526**

8. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának összevont 2025. évi mérlege

s.sz	Beszámoló sorszám	Megnevezés	Előző időszak Ft	Módosítások (+/-) Ft	Tárgyi időszak Ft
ESZKÖZÖK					
1.	02	A/I/2 Szellemi termékek	406 557	0	0
2.	**04**	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**406 557**	**0**	**0**
3.	05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 133 833 286	0	2 100 510 453
4.	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	32 709 376	0	34 038 151
5.	08	A/II/4 Beruházások, felújítások	23 048 662	0	68 327 161
6.	**10**	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**2 189 591 324**	**0**	**2 202 875 765**
7.	11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	59 000	0	10 000
8.	13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	59 000	0	10 000
9.	**22**	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**59 000**	**0**	**10 000**
10.	23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	131 373 965	0	135 126 351
11.	24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	49 176	0	29 522
12.	25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	131 324 789	0	135 096 829
13.	**28**	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**131 373 965**	**0**	**135 126 351**
14.	**29**	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**2 321 430 846**	**0**	**2 338 012 116**
15.	49	C/II/1 Forintpénztár	421 415	0	917 410
16.	**52**	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**421 415**	**0**	**917 410**
17.	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	65 512 421	0	65 946 319
18.	54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	21 467 630	0	113 637 018
19.	**55**	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**86 980 051**	**0**	**179 583 337**
20.	**59**	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**87 401 466**	**0**	**180 500 747**
21.	64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	5 399 814	0	5 640 384
22.	68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 167 576	0	982 017
23.	69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 833 813	0	4 451 269
24.	70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 398 425	0	207 098
25.	71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	1 045 490	0	1 071 955
26.	72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	882 378	0	900 208

27.	75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	122 755	0	158 835
28.	80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	40 357	0	12 912
29.	**103**	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)**	**6 445 304**	**0**	**6 712 339**
30.	154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	65 000	0	155 000
31.	**160**	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**65 000**	**0**	**155 000**
32.	**161**	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**6 510 304**	**0**	**6 867 339**
33.	163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	47 795	0	1 153 506
34.	**166**	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)**	**47 795**	**0**	**1 153 506**
35.	170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 005 577	0	105 492
36.	**172**	**E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)**	**1 005 577**	**0**	**105 492**
37.	**173**	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**1 053 372**	**0**	**1 258 998**
38.	**178**	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 416 395 988**	**0**	**2 526 639 200**
FORRÁSOK					
39.	179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 631 422 403	0	1 631 422 403
40.	180	G/II Nemzeti vagyon változásai	505 194 664	0	505 194 664
41.	181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	52 283 113	0	52 283 113
42.	182	G/IV Felhalmozott eredmény	-805 032 643	0	-867 813 619
43.	184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-62 780 976	0	-24 002 526
44.	**185**	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**1 321 086 561**	**0**	**1 297 084 035**
45.	188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	985 444	0	254 666
46.	189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	540 000	0	0
48.	**211**	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)**	**1 525 444**	**0**	**254 666**
49.	214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 493 307	0	3 580 330
50.	221	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	5 000 000	0	3 334 000
51.	222	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	5 000 000	0	3 334 000
52.	224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	15 489 854	0	19 939 759
53.	229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	15 489 854	0	19 939 759
54.	**235**	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**22 983 161**	**0**	**26 854 089**
55.	236	H/III/1 Kapott előlegek	7 732 806	0	4 332 380
56.	238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	45 080	0	110 217
57.	**245**	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)**	**7 777 886**	**0**	**4 442 597**

58.	**246**	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**32 286 491**	**0**	**31 551 352**
59.	249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 792 682	0	32 447 875
60.	250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 036 230 254	0	1 165 555 938
61.	**251**	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**1 063 022 936**	**0**	**1 198 003 813**
62.	**252**	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 416 395 988**	**0**	**2 526 639 200**

9. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2025. év összevont

s. sz.	beszámoló sor	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
1.	**01**	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**3 849 050**	**3 171 424 307**	**124 288 599**	**0**	**23 048 662**	**149 505 349**	**3 472 115 967**
2.	02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	66 743 051	0	66 743 051
3.	03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	45 778 230	0	45 778 230
4.	04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	47 026 892	20 215 890	0	0	0	67 242 782
5.	07	Egyéb növekedés	2 900 000	154 506	12 541 292	0	0	8 688 373	24 284 171
6.	**08**	**Összes növekedés (=02+...+07)**	**2 900 000**	**47 181 398**	**32 757 182**	**0**	**112 521 281**	**8 688 373**	**204 048 234**
7.	09	Értékesítés	0	494 000	0	0	0	0	494 000
8.	13	Egyéb csökkenés	2 900 000	4 507	12 541 292	0	67 242 782	0	82 688 581
9.	**14**	**Összes csökkenés (=09+...+13)**	**2 900 000**	**498 507**	**12 541 292**	**0**	**67 242 782**	**0**	**83 182 581**
10.	**15**	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**3 849 050**	**3 218 107 198**	**144 504 489**	**0**	**68 327 161**	**158 193 722**	**3 592 981 620**
11.	**16**	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**3 442 493**	**1 037 591 021**	**91 579 223**	**0**	**0**	**18 131 384**	**1 150 744 121**
12.	17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	406 557	80 005 725	20 408 731	0	0	4 935 987	105 757 000
13.	18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	1	1 521 616	0	0	0	1 521 617
14.	**19**	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**3 849 050**	**1 117 596 745**	**110 466 338**	**0**	**0**	**23 067 371**	**1 254 979 504**
15.	**24**	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**3 849 050**	**1 117 596 745**	**110 466 338**	**0**	**0**	**23 067 371**	**1 254 979 504**
16.	**25**	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**0**	**2 100 510 453**	**34 038 151**	**0**	**68 327 161**	**135 126 351**	**2 338 002 116**

17.	26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	3 849 050	92 576 219	84 761 781	0	0	0	181 187 050

10. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata, eszközök értékvesztésének alakulása, összevont 2025. év

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
01	Adott előlegek	0	0	0	0	0	0
02	Tartós részesedések	59 000	0	0	0	10 000	0
03	Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	0	0	0	0	0	0
04	Készletek	0	0	0	0	0	0
05	Lekötött betétek	0	0	0	0	0	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	65 512 421	0	0	0	65 946 319	0
07	Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	0	0	0
08	Követelések a köv.jell.saj.elsz. kivételével	25 120 789	18 675 485	0	2 365 077	23 022 747	16 310 408
09	Nem tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
10	Forgatási célú hitelviszonyt megt. értékpapír	0	0	0	0	0	0
11	**Összesen (=01+...+10)**	**90 692 210**	**18 675 485**	**0**	**2 365 077**	**88 979 066**	**16 310 408**

11. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi (saját) maradványkimutatása

Sorszám	Megnevezés	Összeg Ft
1	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	873 272 259
2	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	483 409 814
3	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)**	**389 862 445**
4	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	87 697 808
5	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	307 274 210
6	**II. II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)**	**-219 576 402**
7	**A. Alaptevékenység maradványa (I+II.)**	**170 286 043**
8	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)**	**0**
11	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	**IV.Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)**	**0**
14	**B. Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)**	**0**
15	**C. Összes maradvány (A+B)**	**170 286 043**

12. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi maradványkimutatása

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	11 770
2	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	151 668 461
3	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)**	**-151 656 691**
4	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	153 652 956
5	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	**0**
6	**II. II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)**	**153 652 956**
7	**A. Alaptevékenység maradványa (I+II.)**	**1 996 265**
8	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)**	**0**
11	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	**IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)**	**0**
14	**B. Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)**	**0**
15	**C. Összes maradvány (A+B)**	**1 996 265**

13. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde 2025. évi maradványkimutatása

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	21 292
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	145 702 671
3	**I. I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-145 681 379**
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	149 717 713
5	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	**0**
6	**II. II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)**	**149 717 713**
7	**A. Alaptevékenység maradványa (I+II.)**	**4 036 334**
8	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)**	**0**
11	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	**IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)**	**0**
14	**B. Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)**	**0**
15	**C. Összes maradvány (A+B)**	**4 036 334**

14. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata (saját) egyszerűsített mérleg 2025. év

Ft-ban

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosításai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Eltérések (+-)	Tárgyév egyszerűsített beszámoló záró adatai
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	**2 319 138 454**	**0**	**2 319 138 454**	**0**	**2 332 707 267**		
I. Immateriális javak	**406 557**	0	**406 557**	0	**0**		
II. Tárgyi eszközök	**2 187 298 932**	0	**2 187 298 932**	0	**2 197 570 916**		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**59 000**	0	**59 000**	0	**10 000**		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**131 373 965**	0	**131 373 965**	0	**135 126 351**		
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		
I. Készletek	0	0	0	0	0		
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0		
C.) Pénzeszközök	**74 506 243**	**0**	**74 506 243**	**0**	**174 503 248**		
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	**243 085**	0	**243 085**	0	**866 530**		
III-IV. Forintszámlák, devizaszámlák	**74 263 158**	0	**74 263 158**	0	**173 636 718**		
D.) Követelések	**6 510 304**	**0**	**6 510 304**	**0**	**6 867 339**		
I. Költségvetési évben esedékes követelések	**6 445 304**	0	**6 445 304**	0	**6 712 339**		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0	0		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	**65 000**	0	**65 000**	0	**155 000**		
E.) Egyéb sajátos elszámolások	**1 012 487**	**0**	**1 012 487**	**0**	**1 223 898**		
F.) Aktív időbeli elhatárolások	0	**0**	0	**0**	0		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**2 401 167 488**	**0**	**2 401 167 488**	**0**	**2 515 301 752**		

Források	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosítás-sai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Eltérések (+-)	Tárgyév egyszerűsített beszámoló záró adatai
G.) Saját tőke	**1 322 516 367**	**0**	**1 322 516 367**	**0**	**1 307 563 716**	**0**	**1 307 563 716**
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 631 422 403	0	1 631 422 403	0	1 631 422 403	0	1 631 422 403
II. Nemzeti vagyon változásai	505 194 664	0	505 194 664	0	505 194 664	0	505 194 664
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	48 538 464	0	48 538 464	0	48 538 464	0	48 538 464
IV. Felhalmozott eredmény	-803 528 597	0	-803 528 597	0	-862 639 164	0	-862 639 164
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0	0	00	0	00
VI. Mérleg szerinti eredmény	-59 110 567	0	-59 110 567	0	-14 952 651	0	-14 952 651
H.) Kötelezettségek	**31 301 047**	**0**	**31 301 047**	**0**	**30 189 876**	**0**	**30 189 876**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	**540 000**	0	**540 000**	**0**	**254 666**	**0**	**254 666**
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	**22 983 161**	0	**22 983 161**	**0**	**25 492 613**	**0**	**25 492 613**
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	**7 777 886**	0	**7 777 886**	**0**	**4 442 597**	**0**	**4 442 597**
I.) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
J.) Passzív időbeli elhatárolások	**1 047 350 074**	**0**	**1 047 350 074**	**0**	**1 177 548 160**	**0**	**1 177 548 160**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**2 401 167 488**	**0**	**2 401 167 488**	**0**	**2 515 301 752**	**0**	**2 515 301 752**

15. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal egyszerűsített mérlege 2025. év

adatok forintban

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosításai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Eltérések (+-)	Tárgyév egyszerűsített beszámoló záró adatai
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	**674 717**	**0**	**674 717**	**0**	**2 733 633**	**0**	**2 733 633**
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	674 717	0	674 717	0	2 733 633	0	2 733 633
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
C.) Pénzeszközök	**3 893 568**	**0**	**3 893 568**	**0**	**1 961 165**	**0**	**1 961 165**
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	42 760	0	42 760	0	17 170	0	17 170
III-IV. Forintszámlák, devizaszámlák	3 850 808	0	3 850 808	0	1 943 995	0	1 943 995
D.) Követelések	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	0	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0	0	0	0
III. Követelés jellegű elszámolások	0	0	0	0	0	0	0
E.) Egyéb sajátos elszámolások	**40 885**	**0**	**40 885**	**0**	**35 100**	**0**	**35 100**
III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	40 885	0	40 885	0	35 100	0	35 100
F.) Aktív időbeli elhatárolások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**4 609 170**	**0**	**4 609 170**	**0**	**4 729 898**	**0**	**4 729 898**

Források	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosításai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Eltérések (+-)	Tárgyév egyszerűsített beszámoló záró adatai
G.) Saját tőke	**-3 512 769**	**0**	**-3 512 769**	**0**	**-5 485 906**	**0**	**-5 485 906**
I.-II. Nemzeti vagyon induláskori értéke és változásai	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 744 649	0	3 744 649	0	3 744 649	0	3 744 649
IV. Felhalmozott eredmény	-6 538 5980	0	-6 538 5980	0	-7 257 418	0	-7 257 418
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0	0	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-718 820	0	-718 820	0	-1 973 137	0	-1 973 137
H.) Kötelezettségek	**785 100**	**0**	**785 100**	**0**	**355 253**	**0**	**355 253**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	785 100	0	785 100	0	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	355 253	0	355 253
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0
I.) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
J.) Passzív időbeli elhatárolások	**7 336 839**	**0**	**7 336 839**	**0**	**9 860 551**	**0**	**9 860 551**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**4 609 170**	**0**	**4 609 170**	**0**	**4 729 898**	**0**	**4 729 898**

16. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda - Mini Bölcsőde egyszerűsített mérlege 2025. év

adatok forintban

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosításai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Eltérések (+-)	Tárgyév egyszerűsített beszámoló záró adatai
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	1 617 675	0	1 617 675	0	2 571 216	0	2 571 216
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	**1 617 675**	**0**	**1 617 675**	**0**	**2 571 216**	**0**	**2 571 216**
I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
C.) Pénzeszközök	**9 001 655**		**9 001 655**	**0**	**4 036 334**	**0**	**4 036 334**
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	135 570	0	135 570	0	33 710	0	33 710
III-IV. Forintszámlák, devizaszámlák	8 866 085	0	8 866 085	0	4 002 624	0	4 002 624
D.) Követelések	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	0	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0
E.) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F.) Aktív időbeli elhatárolások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**10 619 330**	**0**	**10 619 330**	**0**	**6 607 550**	**0**	**6 607 550**

Források	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosításai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Eltérések (+-)	Tárgyév egyszerűsített beszámoló záró adatai
G.) Saját tőke	**2 082 963**	**0**	**2 082 963**	**0**	**-4 993 775**	**0**	**-4 993 775**
I.-II. Nemzeti vagyon induláskori értéke és változásai	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	0	0	0	0	0
IV. Felhalmozott eredmény	5 034 552	0	5 034 552	0	2 082 963	0	2 082 963
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0	0	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-2 951 589	0	-2 951 589	0	-7 076 738	0	-7 076 738
H.) Kötelezettségek	**200 344**	**0**	**200 344**	**0**	**1 006 223**	**0**	**1 006 223**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	200 344	0	200 344	0	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	1 006 223	0	1 006 223
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0
I.) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
J.) Passzív időbeli elhatárolások	**8 336 023**	**0**	**8 336 023**	**0**	**10 595 102**	**0**	**10 595 102**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**10 619 330**	**0**	**10 619 330**	**0**	**6 607 550**	**0**	**6 607 550**

17. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának (saját) 2025. évi vagyonkimutatása

1. **ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Előző év Ft	Tárgyév Ft
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	406 557	0
II.TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 187 298 932	2 197 570 916
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	59 000	10 000
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	131 373 965	135 126 351
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**2 319 138 454**	**2 332 707 267**
I. KÉSZLETEK	0	0
II. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
B.FORGÓESZKÖZÖK	0	0
I. Pénztárak, betétkönyvek	243 085	866 530
II. Forintszámlák, devizaszámlák	74 263 158	173 636 718
C. PÉNZESZKÖZÖK	**74 506 243**	**174 503 248**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	6 445 304	6 712 339
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	65 000	155 000
D. KÖVETELÉSEK	**6 510 304**	**6 867 339**
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	**1 012 487**	**1 223 898**
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**2 401 167 488**	**2 515 301 752**

2. **FORRÁSOK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 631 422 403	1 631 422 403
G/II Nemzeti vagyon változásai	505 194 664	505 194 664
2. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	48 538 464	48 538 464
3. Felhalmozott eredmény	-803 528 597	-862 639 164
4. Mérleg szerinti eredmény	-59 110 567	-14 952 651
G. SAJÁT TŐKE	**1 322 516 367**	**1 307 563 716**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	540 000	254 666
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	22 983 161	25 492 613
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	7 777 886	4 442 597
H. KÖTELEZETTSÉGEK	**31 301 047**	**30 189 876**
I. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**
J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**1 047 350 074**	**1 177 548 160**

FORRÁSOK ÖSSZESEN	**2 401 167 488**	**2 515 301 752**

3. **Befektetett eszközök forgalomképesség szerinti megoszlása**

Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
Törzsvagyon	*3 359 386 927*	*2 190 567 119*
Forgalomképtelen vagyon	2 555 212 315	1 583 552 466
Korlátozottan forgalomképes vagyon	804 174 612	607 014 653
Üzleti vagyon	*211 922 356*	*142 140 148*
Forgalomképes vagyon	211 922 356	142 140 148
ÖSSZESEN BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**3 571 309 283**	**2 332 707 267**
0-ig leírt eszközök	166 594 359	0
0-ig leírt immateriális javak	3 849 050	0
0-ig leírt ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	92 576 220	0
0-ig leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek	70 169 090	0
0-ig leírt koncesszióba, vagyonkezelésbe adott gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0

18. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi vagyonkimutatása

adatok forintban

1. **ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.TÁRGYI ESZKÖZÖK	674 717	2 733 633
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	0	0
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**674 717**	**2 733 633**
I. KÉSZLETEK	0	0
II. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
B.FORGÓESZKÖZÖK	**0**	**0**
I. Pénztárak, betétkönyvek	42 760	17 170
II. Forintszámlák, devizaszámlák	3 850 808	1 943 995
C. PÉNZESZKÖZÖK	**3 893 568**	**1 961 165**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
D. KÖVETELÉSEK	**0**	**0**
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	**40 885**	**35 100**
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**4 609 170**	**4 729 898**

2. **FORRÁSOK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
2. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 744 649	3 744 649
3. Felhalmozott eredmény	-6 538 598	-7 257 418
4. Mérleg szerinti eredmény	-718 820	-1 973 137
G. SAJÁT TŐKE	**-3 512 769**	**-5 485 906**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	785 100	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	355 253
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H. KÖTELEZETTSÉGEK	**785 100**	**355 253**
I. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**

J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**7 336 839**	**9 860 551**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**4 609 170**	**4 729 898**

3. **Befektetett eszközök forgalomképesség szerinti megoszlása**

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
Törzsvagyon	*0*	*0*
Forgalomképtelen vagyon	0	0
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0
Üzleti vagyon	*12 026 207*	*2 733 633*
Forgalomképes vagyon	12 026 207	2 733 633
ÖSSZESEN BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**12 026 207**	**2 733 633**
0-ig leírt eszközök	*8 608 784*	*0*
0-ig leírt gép, berendezés és felszerelés	8 608 784	0

19. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde 2025. évi vagyonkimutatása

adatok forintban

1. **ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 617 675	**2 571 216**
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	0	0
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**1 617 675**	**2 571 216**
I. KÉSZLETEK	0	0
II. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
B.FORGÓESZKÖZÖK	**0**	**0**
I. Pénztárak, betétkönyvek	135 570	33 710
II. Forintszámlák, devizaszámlák	8 866 085	4 002 624
C. PÉNZESZKÖZÖK	**9 001 655**	**4 036 334**
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
D. KÖVETELÉSEK	**0**	**0**
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**10 619 330**	**6 607 550**

2. **FORRÁSOK**

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgyév (Ft)
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
2. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
3. Felhalmozott eredmény	5 034 552	2 082 963
4. Mérleg szerinti eredmény	-2 951 589	-7 076 738
G. SAJÁT TŐKE	**2 082 963**	**-4 993 775**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	200 344	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	**1 006 223**
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H. KÖTELEZETTSÉGEK	**200 344**	**1 006 223**
I. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**

J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**8 336 023**	**10 595 102**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**10 619 330**	**6 607 550**

3. **Forgalomképesség szerinti megoszlás**

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)	Nettó érték (Ft)
Törzsvagyon	*0*	*0*
Forgalomképtelen vagyon	0	0
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0
Üzleti vagyon	*9 656 130*	*2 571 216*
Forgalomképes vagyon	9 656 130	2 571 216
ÖSSZESEN BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**9 656 130**	**2 571 216**
0-ig leírt eszközök		*0*
0-ig leírt gép, berendezés és felszerelés	5 983 907	0

20. melléklet az 5/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló 2025. év

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások					
S. sz.	Beszá-moló s.sz	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg Ft	Konszolidálás	Konszolidált összeg Ft
1.	01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	272 519 053	0	272 519 053
2.	02	Normatív jutalmak (K1102)	21 388 000	0	21 388 000
3.	04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	7 081 267	0	7 081 267
4.	05	Végkielégítés (K1105)	348 800	0	348 800
5.	06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 515 600	0	1 515 600
6.	07	Béren kívüli juttatások (K1107)	9 544 240	0	9 544 240
7.	09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 597 275	0	1 597 275
8.	13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	6 419 360	0	6 419 360
9.	15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	320 413 595	0	320 413 595
10.	16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	31 911 946	0	31 911 946
11.	17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	9 351 630	0	9 351 630
12.	18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	322 600	0	322 600
13.	19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	41 586 176	0	41 586 176
14.	**20**	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**361 999 771**	**0**	**361 999 771**
15.	**21**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)**	**44 314 248**	**0**	**44 314 248**
16.	22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	42 634 104	0	42 634 104
17.	25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	167 974	0	167 974
18.	27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	1 512 170	0	1 512 170
19.	28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 397 148	0	1 397 148
20.	29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	17 637 406	0	17 637 406
21.	31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	19 034 554	0	19 034 554
22.	32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 282 042	0	4 282 042
23.	33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	976 961	0	976 961
24.	34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	5 259 003	0	5 259 003
25.	35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	16 152 638	0	16 152 638
26.	36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	8 024 272	0	8 024 272
27.	38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 850 744	0	1 850 744
28.	39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	26 027 654	0	26 027 654
29.	40	Vásárolt élelmezés (K332)	39 661 110	0	39 661 110
30.	41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	218 118	0	218 118
31.	43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	14 216 213	0	14 216 213
32.	44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	2 897 410	0	2 897 410
33.	46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	14 370 893	0	14 370 893
34.	47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	25 399 756	0	25 399 756

35.	48	ebből: biztosítási díjak (K337)	1 373 119	0	1 373 119
36.	49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	122 791 154	0	122 791 154
37.	50	Kiküldetések kiadásai (K341)	553 945	0	553 945
38.	52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	553 945	0	553 945
39.	53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	36 323 878	0	36 323 878
40.	54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	13 261 705	0	13 261 705
41.	55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	409 939	0	409 939
42.	62	Egyéb dologi kiadások (K355)	13 347 395	0	13 347 395
43.	63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	63 342 917	0	63 342 917
44.	**64**	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**210 981 573**	**0**	**210 981 573**
45.	104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	11 888 800	0	11 888 800
46.	119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	6 750 000	0	6 750 000
47.	121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	5 138 800	0	5 138 800
48.	**124**	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**11 888 800**	**0**	**11 888 800**
49.	154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	19 411 458	0	19 411 458
50.	158	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	62 500	0	62 500
51.	161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	18 942 968	0	18 942 968
52.	162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	405 990	0	405 990
53.	182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	6 575 838	0	6 575 838
54.	185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	5 077 385	0	5 077 385
55.	186	ebből: háztartások (K512)	131 653	0	131 653
56.	190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	1 366 800	0	1 366 800
57.	**194**	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**25 987 296**	**0**	**25 987 296**
58.	196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	43 602 563	0	43 602 563
59.	198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	3 584 365	0	3 584 365
60.	199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	18 206 328	0	18 206 328
61.	204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	6 035 129	0	6 035 129
62.	**205**	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**71 428 385**	**0**	**71 428 385**
63.	206	Ingatlanok felújítása (K71)	45 778 230	0	45 778 230
64.	209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	6 736 643	0	6 736 643
65.	**210**	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**52 514 873**	**0**	**52 514 873**
66.	223	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=224+...+233) (K83)	1 666 000	0	1 666 000
67.	230	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)	1 666 000	0	1 666 000
68.	**272**	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)**	**1 666 000**	**0**	**1 666 000**
69.	**273**	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**780 780 946**	**0**	**780 780 946**
K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					

S. sz.	Besz á-moló s.sz	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg Ft	Konszolid álás	Konszolidált összeg Ft
1.	01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	236 379 769	0	236 379 769
2.	02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	113 652 782	0	113 652 782
3.	03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	75 046 409	0	75 046 409
4.	04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	50 354 340	0	50 354 340
5.	05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	125 400 749	0	125 400 749
6.	06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	10 818 057	0	10 818 057
7.	07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	2 480 310	0	2 480 310
8.	08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	1 722 675	0	1 722 675
9.	09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	490 454 342	0	490 454 342
10.	34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	88 141 951	0	88 141 951
11.	38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	41 619 019	0	41 619 019
12.	39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	37 737 500	0	37 737 500
13.	40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	4 980 432	0	4 980 432
14.	41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	3 805 000	0	3 805 000
15.	**45**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**578 596 293**	**0**	**578 596 293**
16.	46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	26 498 927	0	26 498 927
17.	70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	165 313 816	0	165 313 816
18.	73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	142 572 642	0	142 572 642
19.	74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	22 741 174	0	22 741 174
20.	**81**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**191 812 743**	**0**	**191 812 743**
21.	108	Vagyoni tipusú adók (=109+...+114) (B34)	18 807 902	0	18 807 902
22.	110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	18 807 902	0	18 807 902
23.	115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	49 054 868	0	49 054 868
24.	120	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	49 054 868	0	49 054 868
25.	161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	49 054 868	0	49 054 868
26.	162	Egyéb közhatalmi bevételek (>=163+...+180) (B36)	1 543 118	0	1 543 118
27.	**181**	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)**	**69 405 888**	**0**	**69 405 888**
28.	183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	12 725 760	0	12 725 760
29.	184	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	2 470 186	0	2 470 186
30.	186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	4 242 553	0	4 242 553
31.	187	ebből: államháztartáson belül (B403)	1 819 141	0	1 819 141

32.	188	Tulajdonosi bevételek (>=189+...+194) (B404)	207 374	0	207 374
33.	191	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	207 374	0	207 374
34.	195	Ellátási díjak (B405)	8 150 735	0	8 150 735
35.	196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 102 590	0	4 102 590
36.	202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	58	0	58
37.	206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	58	0	58
38.	214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	75 445	0	75 445
39.	215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	3 271 882	0	3 271 882
40.	**218**	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**32 776 397**	**0**	**32 776 397**
41.	221	Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52)	494 000	0	494 000
42.	**229**	**Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227220+222+224+225+228) (B5)**	**494 000**	**0**	**494 000**
43.	243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254) (B65)	220 000	0	220 000
44.	246	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	100 000	0	100 000
45.	247	ebből: háztartások (B65)	120 000	0	120 000
46.	**255**	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**220 000**	**0**	**220 000**
47.	**282**	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**873 305 321**	**0**	**873 305 321**

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások

S. sz.	Beszámoló s.sz	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg Ft	Konszolidálás	Konszolidált összeg Ft
1.	20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	15 489 854	0	15 489 854
2.	21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	290 434 561	-290 434 561	0
3.	23	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	1 349 795	0	1 349 795
4.	28	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+...+24+2723+26) (K91)	307 274 210	-290 434 561	16 839 649
5.	**39**	**Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)**	**307 274 210**	**-290 434 561**	**16 839 649**

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek

S. sz.	Beszámoló s.sz	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg Ft	Konszolidálás	Konszolidált összeg Ft
1.	11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	80 694 157	0	80 694 157
2.	13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	80 694 157	0	80 694 157
3.	14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	19 939 759	0	19 939 759
4.	17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	290 434 561	-290 434 561	0
5.	23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	391 068 477	-290 434 561	100 633 916
6.	**32**	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**391 068 477**	**-290 434 561**	**100 633 916**

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg					
S. sz.	Beszá-moló s.sz	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg Ft	Konszolidálás	Konszolidált összeg Ft
1.	02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 256 349 473	0	2 256 349 473
2.	03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10 000	0	10 000
3.	04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	131 373 965	0	131 373 965
4.	**05**	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**2 387 733 438**	**0**	**2 387 733 438**
5.	10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	917 410	0	917 410
6.	11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	179 583 337	0	179 583 337
7.	**12**	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**180 500 747**	**0**	**180 500 747**
8.	13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	6 712 339	0	6 712 339
9.	15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	155 000	0	155 000
10.	**16**	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**6 867 339**	**0**	**6 867 339**
11.	**17**	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)**	**51 955 440**	**0**	**51 955 440**
12.	**19**	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 627 056 964**	**0**	**2 627 056 964**
13.	20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 188 900 180	0	2 188 900 180
14.	21	G/IV Felhalmozott eredmény	-867 813 619	0	-867 813 619
15.	23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	205 740 922	0	205 740 922
16.	**24**	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**1 526 827 483**	**0**	**1 526 827 483**
17.	25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	254 666	0	254 666
18.	26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	26 854 089	0	26 854 089
19.	27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9)	4 442 597	0	4 442 597
20.	**28**	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**31 551 352**	**0**	**31 551 352**
21.	**30**	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**1 068 678 129**	**0**	**1 068 678 129**
22.	**31**	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 627 056 964**	**0**	**2 627 056 964**

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás					
S. sz.	Beszá-moló s.sz	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg Ft	Konszolidálás	Konszolidált összeg Ft
1.	01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	67 281 381	0	67 281 381
2.	02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	25 136 878	0	25 136 878
3.	03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	207 374	0	207 374
4.	**04**	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**92 625 633**	**0**	**92 625 633**
5.	08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	780 888 903	-290 434 561	490 454 342

6.	09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	88 336 951	0	88 336 951
7.	10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	165 313 816	0	165 313 816
8.	11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	32 852 886	0	32 852 886
9.	**12**	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**1 067 392 556**	**-290 434 561**	**776 957 995**
10.	13	10 Anyagköltség	19 024 116	0	19 024 116
11.	14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	125 995 057	0	125 995 057
12.	16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 865 720	0	2 865 720
13.	**17**	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**147 884 893**	**0**	**147 884 893**
14.	18	14 Bérköltség	305 601 524	0	305 601 524
15.	19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 533 150	0	61 533 150
16.	20	16 Bérjárulékok	44 834 538	0	44 834 538
17.	**21**	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**411 969 212**	**0**	**411 969 212**
18.	**22**	**VI Értékcsökkenési leírás**	**45 825 689**	**0**	**45 825 689**
19.	**23**	**VII Egyéb ráfordítások**	**348 138 592**	**-290 434 561**	**57 704 031**
20.	**24**	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**206 199 803**	**0**	**206 199 803**
21.	28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	58	0	58
22.	**32**	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**58**	**0**	**58**
23.	35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	409 939	0	409 939
24.	36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	49 000	0	49 000
25.	**42**	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**458 939**	**0**	**458 939**
26.	**43**	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**-458 881**	**0**	**-458 881**
27.	**44**	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**205 740 922**	**0**	**205 740 922**

Végső előterjesztői indokolás

A 2011.évi CXCV. törvény az államháztartásról 91. §. (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Ezen jogszabályi kötelezettségnek eleget téve az alábbi zárszámadási rendeletet terjesztem elő.